



COMISIA
EUROPEANĂ

Bruxelles, 11.3.2024
C(2024) 1426 final

REGULAMENTUL DELEGAT (UE) .../... AL COMISIEI

din 11.3.2024

**de modificare a Regulamentului delegat (UE) 2022/805 în ceea ce privește armonizarea
anumitor aspecte ale taxelor percepute de Autoritatea Europeană pentru Valori
Mobiliare și Piețe anumitor administratori de indici de referință**

(Text cu relevanță pentru SEE)

EXPUNERE DE MOTIVE

1. CONTEXTUL ACTULUI DELEGAT

Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe (ESMA) dispune de un sistem complex de finanțare a taxelor, bazat pe mai multe temeiuri juridice din legislația sectorială. În prezent, există șapte acte delegate care stabilesc modalitățile de calcul și de plată a taxelor percepute de la diferitele tipuri de entități aflate sub supravegherea directă a ESMA¹.

Din 1 ianuarie 2022, ESMA este responsabilă de supravegherea administratorilor anumitor indici de referință critici și a administratorilor de indici de referință din afara UE recunoscuți în temeiul Regulamentului (UE) 2016/1011 (Regulamentul privind indicii de referință). În prezent, ESMA supraveghează un administrator al unui indice de referință critic, și anume Institutul European pentru Piețele Monetare în calitate de administrator al EURIBOR, și zece administratori de indici de referință din țări terțe recunoscuți. Articolul 48l alineatul (3) din Regulamentul privind indicii de referință conferă Comisiei mandatul de a adopta un act delegat pentru a stabili taxele legate de supravegherea directă de către ESMA a acestor administratori de indici de referință. Comisia a acționat în temeiul acestui mandat prin adoptarea Regulamentului delegat (UE) 2022/805.

În evaluarea realizată în 2018, Serviciul de Audit Intern al Comisiei Europene (IAS) a concluzionat că lipsa de armonizare dintre regulamentele delegate sectoriale a condus la o complexitate inutilă, motiv pentru care resursele ESMA nu sunt utilizate în modul cel mai eficient sau eficace posibil. În același an, Curtea de Conturi Europeană a observat că se

¹ Regulamentul delegat (UE) nr. 272/2012 al Comisiei din 7 februarie 2012 de completare a Regulamentului (CE) nr. 1060/2009 al Parlamentului European și al Consiliului cu privire la taxele aplicate de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe agențiilor de rating de credit, JO L 90, 28.3.2012, p. 6;
Regulamentul delegat (UE) nr. 1003/2013 al Comisiei din 12 iulie 2013 de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului cu privire la taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe, JO L 279, 19.10.2013, p. 4;
Regulamentul delegat (UE) 2019/360 al Comisiei din 13 decembrie 2018 de completare a Regulamentului (UE) 2015/2365 al Parlamentului European și al Consiliului cu privire la taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe, JO L 81, 22.3.2019, p. 58;
Regulamentul delegat (UE) 2020/1732 al Comisiei din 18 septembrie 2020 de completare a Regulamentului (UE) 2017/2402 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește taxele aplicate registrelor centrale de securizări de către Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe, JO L 390, 20.11.2020, p. 1;
Regulamentul delegat (UE) 2022/805 al Comisiei din 16 februarie 2022 de completare a Regulamentului (UE) 2016/1011 al Parlamentului European și al Consiliului prin specificarea taxelor aplicabile supravegherii anumitor administratori de indici de referință de către Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe, JO L 145, 24.5.2022, p. 14;
Regulamentul delegat (UE) 2020/1302 al Comisiei din 14 iulie 2020 de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește taxele percepute de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe de la contrapărțile centrale stabilite în țări terțe, JO L 305, 21.9.2020, p. 1;
Regulamentul delegat (UE) 2022/930 al Comisiei din 10 martie 2022 de completare a Regulamentului (UE) nr. 600/2014 al Parlamentului European și al Consiliului prin specificarea taxelor aplicabile supravegherii de către Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe a furnizorilor de servicii de raportare a datelor, JO L 162, 17.6.2022, p. 1.

creează riscuri pentru calcularea corectă a taxelor din cauza complexității sistemului ESMA de finanțare a taxelor.²

În urma acestor observații, Comisia a solicitat un aviz tehnic din partea ESMA pentru armonizarea și simplificarea actelor delegate privind taxele percepute de ESMA. ESMA a emis două avize tehnice, unul la 21 iunie 2021³ cu privire la taxele percepute de la agențiile de rating de credit, iar celălalt la 8 iulie 2021⁴ cu privire la taxele percepute de la registrele centrale de tranzacții în temeiul Regulamentului privind infrastructura pieței europene (EMIR) și al Regulamentului privind operațiunile de finanțare prin instrumente financiare (SFTR), cu scopul de a facilita coerența și armonizarea tuturor regulamentelor delegate privind taxele percepute de ESMA. Prin urmare, acest aviz tehnic este relevant și pentru Regulamentul delegat (UE) 2022/805 în ceea ce privește taxele percepute de la anumiți administratori de indici de referință.

Pe baza recomandărilor formulate de Serviciul de Audit Intern și de Curtea de Conturi Europeană și a avizului tehnic furnizat de ESMA, Comisia urmărește să alinieze aspectele tehnice ale procesului de colectare a taxelor pentru toate mandatele de supraveghere ale ESMA. Acest lucru necesită modificarea a cinci dintre cele șapte regulamente delegate. Regulamentele delegate privind contrapărțile centrale⁵ și furnizorii de servicii de raportare a datelor⁶ nu vor fi incluse în acest exercițiu, deoarece dispozițiile acestora sunt deja convergente în ceea ce privește principalele aspecte relevante. Modificările aduse Regulamentului delegat (UE) 2022/805, împreună cu alte patru acte delegate privind taxele percepute de ESMA, vor asigura coerența în ceea ce privește noțiunea de cifră de afaceri aplicabilă, modalitățile de plată și abordarea bugetară generală, reducând astfel complexitatea gestionării taxelor de către ESMA.

2. CONSULTĂRI ÎNAINTEA ADOPTĂRII ACTULUI

La 21 septembrie 2023, Comisia a consultat Grupul de experți al Comitetului european pentru valori mobiliare (EGESC) cu privire la conținutul prezentului act delegat. EGESC a sprijinit abordarea Comisiei.

Proiectul de regulament delegat a fost publicat pe portalul pentru o mai bună legiferare, fiind deschis pentru o perioadă de feedback de patru săptămâni, între 3 ianuarie 2024 și 31 ianuarie 2024, în conformitate cu principiile stabilite în Acordul interinstituțional privind o mai bună legiferare. Nu s-au primit observații cu privire la proiectul de regulament delegat.

² Curtea de Conturi Europeană, *2018 audit of EU agencies in brief – Introducing the European Court of Auditors' 2018 annual report on EU agencies* (Sinteza auditului din 2018 asupra agențiilor UE – Introducerea Raportului anual pe 2018 al Curții de Conturi Europene privind agențiile UE), Oficiul pentru Publicații al Uniunii Europene, 2019, <https://data.europa.eu/doi/10.2865/74246>.

³ *Technical Advice on Fees Charged to CRAs by ESMA* (Aviz tehnic privind taxele percepute de ESMA de la agențiile de rating de credit), 21 iunie 2021 | ESMA80-196-5170, https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma80-196-5170_final_report_technical_advice_on_fees_charged_to_cras_by_esma_0.pdf

⁴ *Technical advice to EC on simplification and harmonisation of fees to TRs under EMIR and SFTR* (Aviz tehnic pentru Comisia Europeană privind simplificarea și armonizarea taxelor percepute de la registrele centrale de tranzacții în temeiul EMIR și SFTR), 8 iulie 2021 | ESMA74-362-1978, https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-1978_final_report_technical_advice_on_simplification_tr_fees_under_sftr_and_emir.pdf

⁵ Regulamentul delegat (UE) 2020/1302 al Comisiei.

⁶ Regulamentul delegat (UE) 2022/930 al Comisiei.

3. ELEMENTELE JURIDICE ALE ACTULUI DELEGAT

În prezentul act delegat, modalitățile de calculare și colectare a taxelor pentru administratorii de indici de referință aflați sub supravegherea ESMA sunt aliniate la cele aplicabile în alte domenii în care ESMA percepe taxe. Acest lucru necesită modificări legate de trei aspecte ale regulamentului modificat:

- se adaugă articolul 2a pentru a preciza principiul recuperării integrale a costurilor și domeniul de aplicare al costurilor (directe și indirecte) care urmează să fie acoperite integral de taxe;
- la articolul 6 se precizează că taxa de supraveghere a unui administrator de indici de referință dintr-o țară terță recunoscut pentru anul n ar trebui calculată pe baza conturilor auditate pentru anul n-2. Anterior, erau utilizate ca referință conturile pentru cel mai recent exercițiu financiar încheiat;
- la articolul 7 se specifică faptul că orice întârziere în efectuarea plăților atrage după sine dobânda penalizatoare prevăzută la articolul 99 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, în locul unei penalități zilnice fixe egale cu 0,1 % din suma datorată.

În cele din urmă, prezentul regulament delegat corectează o eroare de la articolul 5 care stabilește metoda de calcul pentru taxa de supraveghere pentru primul an atât pentru administratorii indicilor de referință critici, cât și pentru administratorii de indici de referință din țări terțe recunoscuți.

REGULAMENTUL DELEGAT (UE) .../... AL COMISIEI

din 11.3.2024

de modificare a Regulamentului delegat (UE) 2022/805 în ceea ce privește armonizarea anumitor aspecte ale taxelor percepute de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe anumitor administratori de indici de referință

(Text cu relevanță pentru SEE)

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene,

având în vedere Regulamentul (UE) 2016/1011 al Parlamentului European și al Consiliului din 8 iunie 2016 privind indicii utilizați ca indici de referință în cadrul instrumentelor financiare și al contractelor financiare sau pentru a măsura performanțele fondurilor de investiții și de modificare a Directivelor 2008/48/CE și 2014/17/UE și a Regulamentului (UE) nr. 596/2014¹, în special articolul 48l alineatul (3),

întrucât:

- (1) Regulamentul delegat (UE) 2022/805 al Comisiei² precizează tipul de taxe, calculul și modalitățile de plată în ceea ce privește taxele percepute de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe (ESMA) anumitor administratori de indici de referință.
- (2) În 2018, atât analiza Serviciului de Audit Intern al Comisiei, cât și auditul Curții de Conturi Europene³ au concluzionat că sistemul ESMA de finanțare a taxelor este inutil de complex. Pentru a simplifica colectarea taxelor și a reduce riscurile legate de calcularea incorectă sau de alocarea inefficientă a taxelor, este necesar să se asigure coerența aspectelor tehnice în diferitele acte delegate privind taxele percepute de ESMA de la entitățile supravegheate direct.
- (3) Pentru a acoperi integral cheltuielile ESMA legate de supravegherea anumitor administratori de indici de referință, taxele anuale de supraveghere ar trebui stabilite pe baza estimării anuale a tuturor costurilor directe necesare pentru îndeplinirea sarcinilor de supraveghere de către ESMA și pe baza unei repartizări rezonabile a cheltuielilor generale fixe și variabile ale ESMA.

¹ JO L 171, 29.6.2016, p. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj>.

² Regulamentul delegat (UE) 2022/805 al Comisiei din 16 februarie 2022 de completare a Regulamentului (UE) 2016/1011 al Parlamentului European și al Consiliului prin specificarea taxelor aplicabile supravegherii anumitor administratori de indici de referință de către Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe, (JO L 145, 24.5.2022, p. 14, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2022/805/oj).

³ Curtea de Conturi, *Annual report on EU agencies for the financial year 2018* (Raportul anual privind agențiile UE pentru exercițiul financiar 2018), (JO C 417, 11.12.2019, p. 29 și 85ff).

- (4) În conformitate cu Regulamentul delegat (UE) 2019/715 al Comisiei⁴, taxele percepute anumitor administratori de indici de referință ar trebui stabilite la un nivel care să asigure acoperirea costului integral al serviciilor furnizate de ESMA și evitarea unui deficit, dar și a acumulării unui excedent semnificativ. În cazul în care bugetul prezintă, în mod recurent, un sold pozitiv sau negativ semnificativ, nivelul taxelor ar trebui revizuit.
- (5) Taxa de supraveghere inițială datorată de un administrator al unui indice de referință în anul recunoașterii sau autorizării, după caz, ar trebui să fie proporțională cu perioada din primul an în care administratorul indicelui de referință a fost recunoscut sau autorizat.
- (6) Pentru a asigura coerența între actele delegate privind taxele care trebuie plătite ESMA și pentru a permite ESMA să primească în timp util date auditate privind cifra de afaceri pentru estimarea taxelor care îi sunt datorate de către administratorii de indici de referință, exercițiul de referință al conturilor auditate pentru stabilirea cifrei de afaceri aplicabile ar trebui să fie cu 2 ani înainte de anul pentru care ESMA percepe taxe de la administratorul indicelui de referință.
- (7) Cifra de afaceri aplicabilă a administratorilor de indici de referință se calculează în euro. Prin urmare, este necesar să se specifice un mecanism de conversie în euro a veniturilor generate în alte monede.
- (8) Pentru a asigura coerența între actele delegate privind taxele care trebuie plătite ESMA, ESMA ar trebui să calculeze penalizarea în caz de întârziere a plăților în conformitate cu dispozițiile privind dobânzile penalizatoare prevăzute la articolul 99 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului⁵.
- (9) Pentru a evita insecuritatea juridică în ceea ce privește procesul de colectare a taxelor în curs de desfășurare, prezentul regulament ar trebui să se aplice de la 1 ianuarie 2025.
- (10) Prin urmare, Regulamentul delegat (UE) 2022/805 ar trebui modificat în consecință,
- ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:**

Articolul 1

Modificări aduse Regulamentului delegat (UE) 2022/805

Regulamentul delegat (UE) 2022/805 se modifică după cum urmează:

- (1) Se introduce următorul articol 2a:

⁴ Regulamentul delegat (UE) 2019/715 al Comisiei din 18 decembrie 2018 privind regulamentul financiar cadru pentru organele instituite în temeiul TFUE și al Tratatului Euratom și menționate la articolul 70 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului (JO L 122, 10.5.2019, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

⁵ Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 1296/2013, (UE) nr. 1301/2013, (UE) nr. 1303/2013, (UE) nr. 1304/2013, (UE) nr. 1309/2013, (UE) nr. 1316/2013, (UE) nr. 223/2014, (UE) nr. 283/2014 și a Deciziei nr. 541/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012 (JO L 193, 30.7.2018, p. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj>).

Recuperarea integrală a costurilor de supraveghere

Taxele percepute de la administratorii de indici de referință acoperă:

- (a) toate costurile directe și indirecte legate de supravegherea administratorilor de indici de referință de către ESMA în conformitate cu Regulamentul (UE) 2016/1011, inclusiv costurile care rezultă din recunoașterea, autorizarea și extinderea autorizării;
- (b) toate costurile de rambursare a costurilor directe și indirecte ale autorităților competente cărora ESMA le-a delegat sarcini în conformitate cu Regulamentul (UE) 2016/1011.”;

- (2) La articolul 5, primul paragraf se înlocuiește cu următorul text:

„Prin derogare de la articolul 4, taxa anuală de supraveghere din primul an pentru administratorii din țări terțe recunoscuți și pentru administratorii de indici de referință critici autorizați, cu referire la anul în care aceștia au fost recunoscuți sau autorizați, se calculează aplicând, după caz, taxei de recunoaștere sau de autorizare, următorul coeficient:

$$\text{Coeficient} = \frac{\text{numărul de zile calendaristice de la data înregistrării până la 31 decembrie}}{\text{numărul de zile calendaristice din anul (n)}} ”;$$

- (3) Articolul 6 se înlocuiește cu următorul text:

„Articolul 6

Cifra de afaceri aplicabilă

(1) Cifra de afaceri aplicabilă a unui administrator de indici de referință dintr-o țară terță recunoscut pentru un an n dat este reprezentată de veniturile obținute în legătură cu utilizarea indicilor săi de referință de către entități supravegheate din Uniune, astfel cum sunt prezentate în conturile auditate pentru anul (n-2).

(2) Un administrator de indici de referință dintr-o țară terță recunoscut furnizează anual ESMA cifre auditate care confirmă veniturile obținute în legătură cu utilizarea indicilor săi de referință în Uniune. Cifrele sunt certificate printr-un audit extern și sunt transmise ESMA prin mijloace electronice până la data de 30 septembrie a fiecărui an (n-1). Un administrator dintr-o țară terță care este recunoscut după data de 30 septembrie furnizează cifrele imediat după recunoaștere și până la sfârșitul anului calendaristic al recunoașterii. Un administrator de indici de referință dintr-o țară terță recunoscut furnizează documentele care conțin cifrele auditate într-o limbă utilizată în mod obișnuit în domeniul serviciilor financiare.

(3) În cazul în care administratorul de indici de referință din țara terță recunoscut nu a funcționat pe parcursul întregului an (n-2), ESMA estimează cifra de afaceri aplicabilă extrapolând, pentru respectivul administrator de indici de referință din țara terță recunoscut, valoarea calculată pentru numărul de luni în care administratorul de indici de referință din țara terță recunoscut a funcționat în anul (n-2) la întregul an (n-2).

(4) În cazul în care nu sunt disponibile conturi auditate pentru anul (n-2), ESMA utilizează conturile auditate pentru anul (n-1).

(5) În cazul în care veniturile raportate sunt exprimate într-o altă monedă decât euro, ESMA convertește veniturile respective în euro utilizând cursul de schimb mediu al euro aplicabil perioadei în care au fost înregistrate veniturile respective. În acest scop,

ESMA utilizează cursul de schimb de referință al euro publicat de Banca Centrală Europeană.”;

- (4) La articolul 7, alineatul (2) se înlocuiește cu următorul text:

„(2) Orice întârziere la plată atrage după sine dobânda penalizatoare prevăzută la articolul 99 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului*.

* Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 1296/2013, (UE) nr. 1301/2013, (UE) nr. 1303/2013, (UE) nr. 1304/2013, (UE) nr. 1309/2013, (UE) nr. 1316/2013, (UE) nr. 223/2014, (UE) nr. 283/2014 și a Deciziei nr. 541/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012 (JO L 193, 30.7.2018, p. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj>).”

Articolul 2

Intrare în vigoare

Prezentul regulament intră în vigoare în a douăzecea zi de la data publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*. Acesta se aplică de la 1 ianuarie 2025.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 11.3.2024

Pentru Comisie,
Președinta
Ursula VON DER LEYEN